ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2010 год
ОАО "ГУБАХИНСКИЙ КОКС"

г.Губаха

I. Основные направления деятельности ОАО «Губахинский кокс» в 2010 году.

ОАО «Губахинский кокс» обладает полным коксохимическим циклом и специализируется на переработке угольного сырья, имеет углеподготовительный цех, коксовый цех, цех переработки химических продуктов.
Предприятие выпускает:

- кокс литейный каменноугольный фракций +60 мм., +40 мм.;
- металлургический кокс фракций + 40 мм., 25 - 40 мм., + 25 мм.;
- коксовый орешек фракции 10-25 мм.;
- коксовую мелочь фракции 0-10 мм.

Предприятие также выпускает химическую продукцию, получаемую путём переработки смолы каменноугольной, улавливаемой из коксового газа, выделяющегося в процессе коксования: пек электродный, сырьё коксохимическое для получения технического углерода, нафталин очищенный, масла различных марок, в том числе шпалопропиточное масло.

На предприятии создана и функционирует система менеджмента (СМК) в области качества.

Основные направления в области качества:

- освоение новых видов продукции;
- оптимизация затрат на производство и реализацию продукции;
- развитие системы управления качеством;
- поддержание репутации на рынке поставщика качественной продукции.

Углеобогатительная фабрика.

Поставки концентратов в 2010 году обеспечивали загрузку производственной мощности коксового цеха с учетом портфеля заказов на коксовую продукцию. За 2010 год углефабрикой выработано шихты на 62.4% больше по сравнению с 2009 годом.

Состав шихты был неоднородным и менялся в течение месяца от 8 до 16 раз, участие компонентов в шихте колебалось от 4 до 10.

В 2010 году в цехе выполнены работы, направленные на улучшение результативности подпроцесса:

- капитальный ремонт конусной части силоса № 6;
- ежемесячный комплекс работ по техническому сопровождению и сервисному обслуживанию АСУ ТП «Уголь»;
- замена ленты на дозаторах непрерывного действия № 1, 13, 14, 16;
- ремонт кровли галереи транспортера 104;
- своевременное и качественное проведение планово-предупредительных ремонтных работ дозаторов, пневмо-импульсных устройств;

- еженедельная калибровка «ноля» дозаторов;
- ремонт ДФМР на вагоноопрокидывателе;
- ремонт оборудования для разогрева смерзшегося в пути следования угля в вагонах.

Коксовый цех

В 2010 году проектная мощность батареи 2БИС использована на 79,0% (2009 на 47,0%). Выжиг валового кокса 6% влажности составил 514657,1 т. (2009 г. – 258851,81 т). Средний оборот составил: 19,6 час (2009 г. 32,3 час.).

В 2010 году в цехе выполнены работы:

- работы по ремонту: АКЗ, покраска металлоконструкций галереи транспортера К-3, на БВК, тельфер.

- ремонт приточной вентиляции в здании бункеров крупного кокса.

- установка конвейерных весов на конвейер поз. К-2.

замена ленты на конвейере поз. К-1.

- подготовка к ремонту (оформление документации, материалов, изготовление) и ремонт обратного газопровода.

- замена форсунок орошения коксового газа в газоотводящей арматуре в объеме, необходимом для обеспечения охлаждения и эвакуации газа.

- ревизия приточной вентиляции в здании бункеров крупного кокса.

- капитальный ремонт транспортера К-4 с АКЗ.

- ремонт и АКЗ тушильного вагона и электровоза.

- замена ленты конвейера поз. К-1.

- замена ленты конвейера поз. К-3.

- работы по теплоизоляции воздуховодов обогрева затворов угольной башни (на 80%).

подготовка двух площадок для перемораживания коксовой мелочи перед погрузкой в вагоны в зимнее время.

Цех переработки химических продуктов

В 2010 году выработка смолы составила 19796,88 т. безводного веса (2009г - 11994,2 т б/в).

В отчетном периоде цехом выполнены работы, направленные на улучшение результативности подпроцесса:

- производится ежемесячный комплекс работ по техническому сопровождению и сервисному обслуживанию АСУ ТП котла, ГСУ(Ф), трикантера подрядной организацией ЗАО "Спутник-2";

- внеплановые работы по очистке и ремонту ректификационной колонны d=1000;

- капитальный ремонт резервуара для газового конденсата МИКСТ, служащего для дополнительного отстоя и очистки от смолистых веществ надсмольной воды;

- выполнен капитальный ремонт ректификационных колонн d=1800 и 1000 мм (с чисткой тарелок) для переработки смолы;

- выполнена очистка от фусов, начаты работы по ремонту смоляного хранилища № 3, отстойника Вентури-1;

- велись работы по капитальному ремонту электрофильтра;

- выполнены работы по ремонту котла-утилизатора;

- ремонт коллектора подачи оборотной воды на охлаждение коксового газа в ПГХ.
- продолжение работ по капитальному ремонту мехосветлителя № 2;
- теплоизоляция хранилища смолы № 3;
- чистка ПГХ от отложений.

ОАО «Губахинский кокс» обособленных подразделений, филиалов, представительств е имеет, в совместной деятельности не участвует.

Бюджетные средства и прочие формы государственной помощи в 2010 году не поступали.

Среднесписочная численность работников за 2010 год составляет 1144 человека.

В 2010 году стоимость чистых активов предприятия увеличилась на 476712 тыс. рублей.

Добавочный капитал увеличился на 24880 тыс. руб. за счет восстановления списанных ранее переоцененных основных средств.

В 2010 году ОАО «Губахинский кокс» были осуществлены крупные сделки, добренные решением единственного акционера ОАО «Губахинский кокс» от 03.06.2010 года:

- заключен договор об ипотеке № К2600/10-0166ЛВ/3030 с ОАО «ТрансКредитБанк» на сумму 2132503т. рублей, которым обеспечивается исполнение обязательств ЗАО «Стройсервис» по договору о кредитной линии № К2600/10-0166ЛВ/Д000, заключенному 29.04.2010г. с ОАО «ТрансКредитБанк».
- заключен договор залога № К2600/10-0166ЛВ/3040 с ОАО «ТрансКредитБанк» на сумму 253529 т. рублей, которым обеспечивается исполнение обязательств ЗАО «Стройсервис» по договору о кредитной линии № К2600/10-0166ЛВ/Д000, заключенному 29.04.2010г. с ОАО «ТрансКредитБанк».
- заключен договор поручительства № К2600/10-0166ЛВ/П060 с ОАО «ТрансКредитБанк», которым обеспечивается исполнение обязательств ЗАО «Стройсервис» по договору о кредитной линии № К2600/10-0166ЛВ/Д000, заключенному 29.04.2010г. с ОАО «ТрансКредитБанк».

Решением единственного акционера ОАО «Губахинский кокс» от 14.10.2010 года одобрена крупная сделка по заключению договора поручительства № 00FGLP006 с ОАО «АЛЬФА-БАНК» в качестве обеспечения исполнения ЗАО «Стройсервис» своих обязательств по Соглашению № 00FGIL о кредитовании ЗАО «Стройсервис» на сумму не превышающую 500 000 т. рублей.

Решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Губахинский кокс» от 15.11.2010 года одобрена сделка, в совершении которой имеется заинтересованность: заключение договора купли-продажи принадлежащего ОАО «Губахинский кокс» недвижимого имущества: жилого дома с постройками (лит. А,Г), общей площадью 188, 9 кв. м., кадастровый номер 59-59-04/045/2006-490, и земельного участка с кадастровым номером 59:05:01 01 019:0137, расположенных по адресу: Пермский край, г. Губаха, ул. Жданова, 7. Покупатель – Дунцев Дмитрий Юрьевич, являющийся генеральным директором ОАО «Губахинский кокс».

Сделки с взаимозависимыми лицами раскрыты в разделе IX «Список аффилированных лиц».

На очередном собрании акционеров от 7 мая 2010 года в связи с истечением срока действия договора с управляющей компанией ЗАО «ОМК» было принято решение избрать с 12 мая 2010 года генеральным директором ОАО «Губахинский кокс» - Дунцева Дмитрия Юрьевича.

В 2010 году предприятием велась внешнеэкономическая деятельность:
- экспорт продукции в Беларусь:
  ООО « Объединенная сырьевая компания» на сумму 38678 тыс. рублей.
  ОАО «Минский автомобильный завод» на сумму 22488 тыс. рублей.
  ЧУП «Белэнерголайн» на сумму 1949 тыс. рублей.
- экспорт продукции потребителям дальнего зарубежья:
  Ньюфо Трейд на сумму 22311 тыс. рублей.

Предприятием согласно Налогового Кодекса РФ специальные налоговые режимы не применялись. Начислялись следующие налоги:

- Налог на прибыль
- Налог на добавленную стоимость
- Налог на имущество
- Транспортный налог
- НДФЛ (налоговый агент)
- Водный налог
- Налог на землю

II. Сведения об ОАО «Губахинский кокс».

Место нахождения: Российская Федерация, г. Губаха Пермского края, ул. Горговая 1.
Дата государственной регистрации – 11.09.2000 г.
Место государственной регистрации – администрация г. Губаха.
Регистрационный номер – 390.
Главная цель создания – производство каменноугольного кокса и коксохимической продукции.
Свидетельством о постановке на учет в налоговом органе серия 59 № 001554452 от 15.09.2000 г ОАО «Губахинский кокс» присвоен ИНН 5913004822 код причины постановки на учет 591301001.
В соответствии с ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» предприятию выдано свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г серия 59 № 001691355 от 08.10.2002 г за основным регистрационным номером 025901777747.
В 2007 году предприятие поставлено на учет в Межрайонной ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Пермскому краю в качестве крупнейшего налогоплательщика с кодом причины постановки на учет (КПП) 590150001.

Предприятие имеет непроизводственную сферу: базу отдыха, квартиры, физкультурно-оздоровительный зал.

В 2010 году завод осуществлял свою деятельность на основании лицензий:

1. Лицензия ПЕМ № 01657 ВЭ на право пользования недрами до 23.12.2028 выдана ФГУ «Территориальный фонд информации по природным ресурсам и охране окружающей среды МПР России по Пермской области»30.01.2001г;
2. Лицензия ОП-48-001736 (59) на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов 1-4 класса опасности до 03.08.2015 года. Выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 03.08.2010 года.
3. Лицензия на деятельность по обращению с опасными отходами № ОТ-48-000041(59) до 15.02.2010г. выдана Федеральной службой по технологическому надзору 15.02.2005г.
4. Лицензия на эксплуатацию взрывоопасных производственных объектов № ЭВ-48-000394 (Ж) до 02.03.2011г. выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 02.03.2006г.
5. Лицензия на эксплуатацию химически опасных производственных объектов № ЭХ-48-000395 (Ж) до 02.03.2011г. выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 02.03.2006г.
6. Лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте ПРД №

5904288 выдана Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Министерства транспорта РФ 2 декабря 2008 года до 2 декабря 2013 года

7. Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов № ВП-48-001238 (КМ) от 29.04.2009г. до 29 апреля 2014 года. Выдана Федеральной службой по экологическому технологическому и атомному надзору 29 апреля 2009 года.

Размер уставного капитала –130316 тыс. руб.
Обыкновенных акций 1303160 шт.
На сумму 130316 тыс. руб.
Привилегированных акций нет.
Акций, находящихся в собственности Общества нет.
Дивиденды на акции в 2010 году не начислялись

III. Учетная политика ОАО «Губахинский кокс».

Положение по учетной политике на 2010 год утверждено приказом № 683 от 30 декабря 2009 года.
Существенных изменений, влияющих на бухгалтерский учет и отчетность, внесено не было.

Корректировок строк входящего остатка бухгалтерского баланса на 1.01.2010 года не производилось.

Бухгалтерский и налоговый учет автоматизированы. Для учета используется программа «1С Бухгалтерия. 8.1».

3.1. Учет основных средств.

Учет основных средств вёлся на счёте 01. К основным средствам относились активы при единовременном выполнении следующих условий:

- использование их в производстве или для управленческих нужд предприятия;
- срока последующего полезного использования свыше 12 месяцев;
- не предполагается дальнейшая перепродажа;
- способность приносить доход для организации.

В целях бухгалтерского и налогового учета активы, отвечающие всем выше перечисленным требованиям, но имеющие стоимость менее 20 тыс. руб. включались в состав материально-производственных запасов и списывались на расходы отчетного периода в момент передачи их в эксплуатацию.

Основные средства принимались к бухгалтерскому и налоговому учету по первоначальной стоимости. Амортизационные отчисления начислялись для бухгалтерского и налогового учета линейным способом.

Производилось строительство основных средств – информация раскрывается в разделе V «Инвестиционная деятельность».

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с требованиями Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Амортизационные группы амортизируемого имущества

- 1 группа срок полезного использования от 1 года до 2 лет включительно
- 2 группа срок полезного использования от 2 до 3 лет включительно
- 3 группа срок полезного использования от 3 до 5 лет включительно
- 4 группа срок полезного использования от 5 до 7 лет включительно
- 5 группа срок полезного использования от 7 до 10 лет включительно
- 6 группа срок полезного использования от 10 до 15 лет включительно
- 7 группа срок полезного использования от 15 до 20 лет включительно
- 8 группа срок полезного использования от 20 до 25 лет включительно
- 9 группа срок полезного использования от 25 до 30 лет включительно
- 10 группа срок полезного использования свыше 30 лет.

На 31.12.2010 года в аренде предприятия находились основные средства:

- по договору аренды с ОАО «ТГК-9» № 41/424/2009 от 28.12.2009г. водоподводящий канал 3 очереди (инв. № 20168); здание водоприёмника (инв. № 10009).

Земли, используемые предприятием арендуются:

- у администрации города Губахи:

- Договор № 1 от 22.06.2009 года под рекламную конструкцию 6,0 кв.м.
- Договор № 66 от 08.02.2005 года под санитарно-защитную зону 5080000 кв.м.
- Договор № 522 от 14.10.2010 года под водозаборную скважину 21000 кв.м.
- Договор № 521 от 14.10.2010 года под гараж, квартал 29 101 кв.м.
- Договор № 578 от 23.11.2010 года под антенно- мачтовое сооружение 40 кв.м.
- Договор № 577 от 23.11.2010г. под гараж ул. Жданова, квартал 29 61,0 кв. м.

Земля под промплощадку 368400,2 кв.м., находится в собственности предприятия – свидетельство № 59ББ № 310330 от 23.10.2009г.

- у территориального управления Министерства имущественных отношений РФ Пермской области:

- Договор № 1981 от 11.11.2010 года под промплощадкой для биохимочистки 15930 кв.м.
- Договор № 2322 от 30.01.2001 года под свалку производственных отходов 39600 кв.м.
- Договор № 1982 от 11.11.2010 года под кирпичный завод 13000 кв.м.

- у агентства по природопользованию Пермского края:

- Договор № 326 от 09.06.09г. аренды лесного участка квартал № 158, выдел 8,9 площадью 0,8 га.

Перечень основных средств, по которым не погашается стоимость:

- коксовая батарея 1-БИС (инв. № 29817) находится на расконсервации с 19.06.2010 года (приказ № 354 от 21.06.2010г);

- здание углеобогатительной фабрики – углемойки находится на реконструкции (инв. № 101) (приказ № 376/2 от 29.06.2010г).

- подкатная тележка к тралу (инв. № 1711403) на консервации (приказ № 367 от 28.06.2010г).

- тяжеловес 4МЗАП -- 5212А (инв. № 1711404) на консервации (приказ № 367 от 28.06.2010г).

В целях определения восстановительной стоимости основных средств и на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 Обществом произведена переоценка основных средств по группе «рабочие машины и оборудование» по состоянию на 01.01.2010г.

В соответствии с приказом № 141 от 17.03.10г. результаты переоценки на 1.01.2010 года в бухгалтерском учете не отражались в виду того, что стоимость основных средств, по которой они отражены в учете, существенно не отличается от их текущей рыночной стоимости, определенной оценщиком.

На 1.01.2011 года производится переоценка основных средств в соответствии с учетной политикой по группе «Рабочие машины и оборудование».

3.2. Учет производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости.

Товары, приобретенные для продаж, оценивались по стоимости приобретения.

ТМЦ, не принадлежащие заводу, и находящиеся в его пользовании или распоряжении, учитывались на забалансовых счетах.

Материалы, принятые в переработку и учитывающиеся на забалансовом счете оценивались по рыночным ценам.

Готовая продукция, принятая на ответственное хранение и учтенная на забалансовых счетах оценивалась по рыночным ценам.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, полуфабрикаты, запасные части, оборудование, требующее монтажа, списывалось в производство по средней себестоимости в момент отпуска.

Проценты по заёмным средствам на приобретение материалов учитывались в составе прочих расходов.

Отражение процесса приобретения и заготовления МПЗ осуществлялось с использованием учетных цен и применением счетов 15 «заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Заготовительные расходы учитывались на счете 16 с распределением по номенклатурным номерам и списывались пропорционально стоимости израсходованных в производство или проданных материалов. Для целей бухгалтерского учета создавался резерв под снижение стоимости МПЗ.

3.3. Учет затрат на производство.

Для целей бухгалтерского учета учет затрат на производство производился в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 10/99 «Расходы организаций», для целей налогового учета в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ. При учете затрат на производство и калькулирование себестоимости применялся позаказный, попроцессный, передельный методы учета затрат для производств с различным производственным циклом.

Для учета затрат основных и вспомогательных производств применялись счета: 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства». Управленческие расходы учитывались на собирательно-распределительном счете 26 «Общехозяйственные расходы».

По окончании месяца управленческие расходы списывались со счета 26 на 90-2 в качестве условно-постоянных расходов.

Для налогового учета расходы, связанные с производством и реализацией, группировались по следующим элементам:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда;
- амортизационные отчисления;
- прочие расходы.

Расходы на производство и реализацию подразделялись на прямые и косвенные. Сумма косвенных расходов для целей налогового учета в полном объеме относилась к расходам текущего отчетного периода.

Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном периоде, также относилась к расходам текущего отчетного периода, за исключением сумм прямых расходов, распределяемых на остатки незавершенного производства, готовой продукции на складах согласно закрепленной методике.

3.4. Расходы на продажу.

Расходы на продажу собирались в течение отчетного периода на счете 44 и списывались в дебет счета 90-02 «продажи» полностью в качества расходов по обычным видам деятельности.

3.5. Выручка.

Для бухгалтерского учета выручка определялась по мере отгрузки товаров (оказанных услуг) и предъявления покупателю отгрузочных документов.

Для целей налогового учета доходы и расходы определялись по методу начислений.

3.6. Кредиторская задолженность.

Кредиторские обязательства принимались к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных товаро-сопроводительных документах.

Претензии, взыскиваемые за несоблюдение договорных обязательств, принимались к учету в сумме, признанной должником или присужденные судом.

Задолженность по полученным займам и кредитам оценивалась с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов по условиям договоров. Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности списывалась по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации и приказов исполнительного директора и относилась на финансовые результаты (прочие доходы).

3.7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных, товаро-сопроводительных документах. Претензии, взыскиваемые за несоблюдение договорных обязательств, принимались к учету в сумме признанной организацией или присужденной судом.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания списывались по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации и приказа исполнительного директора, и относились на финансовые результаты (прочие расходы). Списанная дебиторская задолженность учитывается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет после списания. Для целей бухгалтерского и налогового учета создавался резерв по сомнительным долгам.

3.8. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, краткосрочных ценных бумаг, средств в расчетах (включая по заёмным обязательствам) с юридическими и физическими лицами, выраженной в иностранной валюте в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте. А также на отчетную дату. Стоимость вложений во внеоборотные активы и материально-производственные запасы принимаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой эти активы принимаются к

бухгалтерскому учету. Пересчет их стоимости после принятия к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.
Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

3.9. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию.

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно. Начисленные, но неуплаченные проценты, срок уплаты, которых не наступил по договору, отражаются в составе задолженности по кредиту счета 67 «Долгосрочные займы и кредиты» или 66 «Краткосрочные займы и кредиты».

Расшифровка ссудной задолженности на 31.12.2010г.

№ п/п	Наименование кредитора (заемщика)	Номер и дата договора	Код валюты	Срок погашения по договору	Основной долг по кредитам (займам) на конец отчетного периода, тыс. руб.
	ЗАЙМЫ				
1	ЗАО «Стройсервис»	Договор цессии с ОАО «ЧМЗ» №24200 от 07.04.10.	Тыс. руб.	30.06.2011г.	123 950
2	ЗАО «Стройсервис»	Договор цессии с ОАО «ВМЗ» б/н от 07.04.10.	Тыс. руб.	30.06.2011г.	555 350
3	ЗАО «Стройсервис»	Договор займа №537 от 11.05.10.	Тыс. руб.	11.05.2011г.	6 100
	ИТОГО:				685400

За 2010 год для целей бухгалтерского учета начислено процентов за пользование заёмными средствами в сумме 116913,4 тыс. руб. Вся сумма начисленных процентов включена для бухгалтерского учета в прочие расходы.

3.10. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

В 2010 году для целей бухгалтерского учета затраты по НИОКР, не давшие положительных результатов на прочие расходы не списывались.
На 31.12.2010 года осталась одна незаконченная научно-исследовательская работа по изучению документации по закрытию шахт Кизеловского угольного бассейна.

3.11.Финансовые вложения.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов ежемесячно.
При выбытии финансовых вложений величина доходов определяется в соответствии с условиями сделки.
При выбытии векселей их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждого векселя.
На 31.12.2010 г. на остатке непогашенный займ, предоставленный по договору товарного займа № 61/10 от01.11.2010г. ЗАО «ТД Березниковский механический завод» в виде скатов двухрёберных в количестве 2 штуки.

3.12. Резервы.

Тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	начислено	использовано	Остаток на конец года
Резервы, образованные в соответствии с законодательством				
2009 год	-	-	-	-
2010 год	-	6516	-	6516
Оценочные резервы:				
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей				
2009 год	21340	361	(2873)	18828
2010 год	18828	1643	(2821)	17650
Резерв по сомнительным долгам				
2009 год	211	-	-	211
2010 год	211	1666	-	1877
Итого по оценочным резервам 2010г.	**19039**	**3309**	**(2821)**	**19527**
Резервы предстоящих расходов:				
езерв на выплату отпускных работникам				
2009 год	7674	-	(565)	7109
2010 год	7109	33494	(27899)	12704
Резерв на выплату вознаграждений за год				
2009 год	1637	2347	(1637)	2347
2010 год	2347	(34)	(2313)	-
Резерв под прочие условные обязательства				
2009 год	3333	1229	(3333)	1229
2010 год	1229	-	(1229)	-
Итого по резервам предстоящих расходов 2010г.	**10685**	**33460**	**(31441)**	**12704**

IV. Основные факторы, повлиявшие в 2010 г на производственно-финансовые результаты деятельности ОАО «Губахинский кокс».

4.1. Производственные факторы.

4.1.1. Выполнение плана производства

№	Наименование	Ед. изм.	2009г.	2010г.	Откл.
1.	**Производство валового кокса, всего с.в.**	**тыс. тн**	**286,9**	**482,7**	**195,8**
2.	**Выработано и переработано смолы**	**тыс. тн**	**48,3**	**72,8**	**24,5**

По сравнению с фактом 2009 г. в 2010 г. производство кокса увеличилось в 1,7 раза в связи с увеличением потребительского спроса.

По переработке смолы увеличение спроса на рынке.

4.1.2. Экономические показатели по ОАО «Губахинский кокс» за 2010 год.

Тыс. руб.

Показатели	**код**	**2009г.**	**2010г.**	**откл.**
Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	764 918	4 292 000	3 527 082
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-437 440	-3 257 688	-2 820 248
Валовая прибыль	029	327 478	1 034 312	706 834
Коммерческие расходы	030	-17 418	-81 692	-64 274
Управленческие расходы	040	-167 927	-226 328	-58 401
Прибыль (убыток) от продаж	050	142 133	726 292	584 159
Прочие доходы и расходы				0

Проценты к получению	060			0
Проценты к уплате	070	-134 502	-116 913	17 589
Доходы от участия в других организациях	080			0
Прочие доходы	090	116 746	44399	-72347
Прочие расходы	100	-168 602	-89049	79553
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	**-44 225**	**564 729**	608 954
Отложенные налоговые активы	141	-410	-277	133
Отложенные налоговые обязательства	142	4 113	2 333	-1 780
Текущий налог на прибыль	150		-92433	-92 433
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180	-143	-83	60
Переоценка отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки по налогу на прибыль	180			0
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	**-40 665**	**474 269**	514 934
СПРАВОЧНО: Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	3 152	2 843	-309
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201			0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202			0

4.1.3. Анализ выручки

Наименование продукции	Количество, тн.		Цена реализации, руб./тн		Сумма, тыс.руб.		Отклонения по выручке, тыс. руб.		
								в том числе за счет	
	2009г	2010г	2009г	2010г	2009г	2010г	всего	цены	объема
Очистка коксового газа	88 412	11 879	101	350	8 930	4 157	-4 773	22 015	-26 787
Производство и переработка смолы давальческой	1 463		4 280		6 263		-6 263	-6 263	
Переработка смолы каменноугольной давальческой	46 338	71 939	957	1 104	44 481	79 415	34 934	6 808	28 126
Переработка смолы каменноугольной собственной		818		3 123		2 555	2 555	0	2 555
Производство валового кокса давальческого	286 908	4 382	2 150	2 250	616 462	9 860	-606 602	28 704	-635 306
Производство валового кокса собственного		480 286		8 535	0	4 099 174	4 099 174	0	4 099 174
Выработка нафталина	1 201	1 603	3 035	2 986	3 647	4 788	1 141	-58	1 199

Производство смолы кутольной	11 000	20 885	2 400	3 488	26 401	72 839	46 438	11 963	34 475
Упаковка пека в биг-беги					983	447	-536	0	-536
Прочая реализация					57 751	18 765	-38 986	0	-38 986
Итого					**764 918**	**4 292 000**	**3 527 082**	**63 171**	**3 463911**

Увеличение выручки за 2010г. по сравнению с 2009г. в 5,6 раза в связи с тем, что в 2010г. предприятие перешло на переработку собственного сырья – получение выручки от готового продукта – кокса , 2009г. – переработка давальческого сырья – выручка за переработку. Так же повлияло увеличение объемов производства, рост на потребительском рынке кокса, загрузка производственных мощностей в 2010г. – 79%, 2009г. - 47%.

4.1.4. Анализ сметы затрат на производство продукции за 2010 год.

Тыс. руб.

	2009 год	2010 год	отклонение
Материальные затраты	**169 028**	**2 850 773**	**2 681 745**
Затраты на оплату труда	**182 515**	**225 203**	**42 688**
Единый социальный налог	**47 967**	**59 057**	**11 090**
Амортизация	**98 837**	**94 562**	**-4 275**
Прочие затраты	**134 683**	**357 730**	**223 047**
из них:			
-налоги	22 451	22 448	-3
- страхование	41 768	17 825	-23 943
- подрядчики, ремонт	22 036	45 345	23 309
- программное обеспечение	1 207	1 539	332
аудиторские услуги	1 229	2 801	1 572
- затраты на обучение	3 897	3 715	-182
- услуги охраны	10 077	6 287	-3 790
- прочие	32 018	257 770	225 752
Итого затрат:	**633 030**	**3 587 325**	**2 954 295**

Затраты на производство в 2010 году по сравнению с 2009 годом увеличились на 2 954 295 тыс. руб. из них:

- по материальным затратам - 2 684 745 тыс. руб.- в связи с тем, что предприятие перешло на производство кокса из собственного сырья, а производство кокса является материалоемким, сырье – 90% от всех затрат;
- по оплате труда и отчислениям от заработной платы – 53 778 тыс. руб., т.к. предприятие в 2009г. работало на 4-х дневной трудовой неделе;
- по прочим расходам – 223 047 тыс. руб.;

- по амортизации снизилась на 4 275 тыс. руб.

В приложении к бухгалтерскому балансу (форма 5) в таблице по расходам по обычным видам деятельности (по элементам затрат) в строку 765 «изменение остатков незавершенного производства» включены изменения остатков по затратам в незавершенном производстве (строка 213 формы 1) и изменение остатков готовой продукции и товаров для перепродажи (строка 214 формы 1).

4.1.4.1. Себестоимость выпускаемой продукции

Наименование продукции	Количество, тн.		Себестоимость единицы, руб./тн		Себестоимость, тыс.руб.		Отклонения по себестоимости, тыс. руб.		
								в том числе за счет	
	2009г	2010г	2009 г	2010г	2009г	2010г	всего	с/с единицы	объема
Очистка коксового газа	88 412	11 879	213	122	18 829	1 454	-17 375	-8 012	-9 364
Производство и переработка смолы давальческой	1 463		2 829		4 139		-4 139	-4 139	0
Переработка смолы кутольной давальческой	46 338	71 939	945	859	43 811	61 778	17 967	-3 996	21 963
Переработка смолы кутольной собственной		818		1 116		913	913	0	913
Производство валового кокса давальческого	286 908	4 382	1 132	859	324 711	3 763	-320 948	-78 378	-242 570
Производство валового кокса собственного		480 286		6 508		3 125 874	3 125 874	0	3 125 874
Выработка нафталина	1 201	1 603	3 149	4 195	3 782	6 725	2 943	1 256	1 687
Производство смолы кутольной	11 000	20 885	3 425	2 430	37 676	50 751	13 075	-10 944	24 020
Упаковка пека в биг-беги							0	0	0
Прочая реализация					4 492	6 429	1 937	0	1 937
Итого	**435 322**	**591 791**			**437 440**	**3 257 688**	**2 820 248**	**-104 213**	**2 924 461**

4.2 Охрана окружающей среды.

Охрана атмосферного воздуха.

На предприятии 116 источников выбросов, 35 загрязняющих вещества.

Валовый выброс загрязняющих веществ в атмосферу составил:

ПДВ	2009 год	2010 год
3700.464 тн/год	2369.691 тн/год	2990.865 тн/год

Наблюдается увеличение валового выброса на 580,174 тонн в разрезе по загрязняющим веществам:

Загрязняющее вещество	ПДВ, тн	2009 г.	2010г.	Разница в выбросе, ±	Причины изменения
Азота оксид	60,817	50,2285	54,3797	(+)/ 4,1512	Увеличение объемов производства (ист. №25,36,81,135,190)
Водород цианистый	10,679	10,0989	11,1847	(+)/1,0858	Увеличение объемов производства (ист. №28,29)
Сажа	231,569	134,865	242,914	(+)/108,049	Увеличение объемов производства
Серы диоксид	1211,988	816,965	1056,0542	(+)/239,0892	Неравномерность содержания серы в угольных концентратах
Углерода оксид	1495,530	626,736	875,1503	(+)/248,4143	Использование угольного концентрата газовых марок
Бензол	68,874	58,642	64,6803	(+)/6,0383	Увеличение объемов производства (ист. №237)
Толуол	19,772	18,547	19,478	(+)/0,931	Увеличение объемов производства ист. № 165
Пиридин	8,982	7,4692	9,4320	(+)/1,9628	Увеличение объемов производства (ист. №237)

Выброс загрязняющих веществ в атмосферу изменился за счет:

- увеличение объемов производства:

ФАКТ 2009 г.	ПЛАН 2010г.	ФАКТ 2010 г.
299 700 тн.	455 000 тн.	512 428,5 тн.

- использование при производстве кокса угольного концентрата газовых марок;

Охрана поверхностных водных объектов.

Объем водоотведения:

ФАКТ 2009 г.	ФАКТ 2010 г.
130,67 тыс. $м^3$/год	152,374 тыс. $м^3$/год

Количество сброшенных в водоем загрязняющих веществ увеличился на 21,704 тн/год по следующим загрязняющим веществам:

Наименование ЗВ	2009 г.	2010 г.
Фенол	6.2	7,04
Хлориды	0,38	0,39
Сульфаты	8,53	10,43
Роданиды	22,0	26,74
Цианиды	19,0	24,61
Нефтепродукты	0,059	0,069
Сухой остаток	17,64	25,41
Взвешенных веществ	2,18	2,59
БПК полн.	0,54	0,60
ВСЕГО	**76,529**	**97,879**

Отходы производства и потребления.

Наблюдается увеличение образования отходов на 1337,579 тонн.

Причинами увеличения послужило:

- увеличение объемов производства;
- выполнение предписаний контролирующих органов.

Наименование видов отходов, сгруппированных по классам опасности для окружающей природной среды	2009 г.	2010 г.
1-й класс опасности	0,143	0,240
2-й класс опасности	379,488	839,488
3-й класс опасности	14,196	19,530
4-й класс опасности	204,793	478,004
5-й класс опасности	837,086	1436,023
ВСЕГО	**1435,706**	**2773,285**

Платежи за негативное воздействие на окружающую среду:

План Факт
2216,7 тыс. руб. 3233,3 тыс. руб.

Сумма штрафов, наложенных контролирующими организациями, на предприятие — 65, 0 тыс. руб. (в 2009 - 125 тыс. руб.)

Основные средства природоохранного назначения, введенные в эксплуатацию в 2010 году:

Подразделение	Объект ОС	Балансовая стоимость Тыс. рублей	цель применения ОС
Лаборатория ООС	весы лабораторные электронные CE 1502-C	38, 9	специально оборудованная лаборатория по контролю за загрязнением атмосферного воздуха, сточных вод
Лаборатория ООС	спектрофотометр ЮНИКО 1200/1201	55,5	специально оборудованная лаборатория по контролю за загрязнением атмосферного воздуха, сточных вод
Лаборатория ООС	весы аналитические CE 224-C	61,2	специально оборудованная лаборатория по контролю за загрязнением атмосферного воздуха, сточных вод
БХУ	насос 1Д 200-36 без дв. без рамы, без полумуфты	31,3	станция механической, биологической очистки фенольных вод
ЦПХП	преобразователь давления Deltabar S PMD75	36,8	установки для улавливания и обезвреживания вредных веществ из газов, отходящих от технологических агрегатов, непосредственно перед их выбросом в атмосферу (участок очистки коксового газа от аммиака круговым фосфатным способом)
ЦПХП	преобразователь давления Deltabar S PMD75	36,8	установки для улавливания и обезвреживания вредных веществ из газов, отходящих от технологических агрегатов, непосредственно перед их выбросом в атмосферу (участок очистки коксового газа от аммиака круговым фосфатным способом)
ЦПХП	уровнемер микроволновый Levelflex M FMP45 ABAGGJB21A2A	167,9	установки для улавливания и обезвреживания вредных веществ из газов, отходящих от технологических агрегатов, непосредственно перед их выбросом в атмосферу (участок очистки коксового газа от аммиака круговым фосфатным способом)
ЦПХП	уровнемер микроволновый Levelflex M FMP45 ABAGGJB21A2A	167,9	установки для улавливания и обезвреживания вредных веществ из газов, отходящих от технологических агрегатов, непосредственно перед их выбросом в атмосферу (участок очистки коксового газа от аммиака круговым фосфатным способом)
ЦПХП	расходомер Promag 50PIH. DN100 4	132,0	установки для улавливания и обезвреживания вредных веществ из газов, отходящих от технологических агрегатов, непосредственно перед их выбросом в атмосферу (участок очистки коксового газа от аммиака круговым фосфатным способом)
ЦПХП	расходомер Promag 50PIH. DN100 4	132,0	установки для улавливания и обезвреживания вредных веществ из газов, отходящих от технологических агрегатов, непосредственно перед их выбросом в атмосферу (участок очистки коксового газа от аммиака круговым фосфатным способом)

ЦПХП	расходомер Promag 50PIF. DN150 6	157,5	установки для улавливания и обезвреживания вредных веществ из газов, отходящих от технологических агрегатов, непосредственно перед их выбросом в атмосферу (участок очистки коксового газа от аммиака круговым фосфатным способом)
ЦПХП	расходомер Prowiri 72F50 DN50 2	105,3	установки для улавливания и обезвреживания вредных веществ из газов, отходящих от технологических агрегатов, непосредственно перед их выбросом в атмосферу (участок очистки коксового газа от аммиака круговым фосфатным способом)
ЦПХП	расходомер Prowiri 72F50 DN50 2	105,3	установки для улавливания и обезвреживания вредных веществ из газов, отходящих от технологических агрегатов, непосредственно перед их выбросом в атмосферу (участок очистки коксового газа от аммиака круговым фосфатным способом)
ЦПХП	насос АЦМС 4033-9-2 без электродвигателя	136.6	установки для улавливания и обезвреживания вредных веществ из газов, отходящих от технологических агрегатов, непосредственно перед их выбросом в атмосферу (участок очистки коксового газа от аммиака круговым фосфатным способом)
ЦПХП	преобразователь давления Cerabar S PMP75-5BA1S22B3GAU	79,3	установки для улавливания и обезвреживания вредных веществ из газов, отходящих от технологических агрегатов, непосредственно перед их выбросом в атмосферу (участок очистки коксового газа от аммиака круговым фосфатным способом)
ЦПХП	преобразователь давления Cerabar S PMP75-5BA1S22B3GAU	79,3	установки для улавливания и обезвреживания вредных веществ из газов, отходящих от технологических агрегатов, непосредственно перед их выбросом в атмосферу (участок очистки коксового газа от аммиака круговым фосфатным способом)
ЦПХП	преобразователь давления Cerabar S PMP75-5BA1S22B3GAU	79,3	установки для улавливания и обезвреживания вредных веществ из газов, отходящих от технологических агрегатов, непосредственно перед их выбросом в атмосферу (участок очистки коксового газа от аммиака круговым фосфатным способом)
БХУ	насос Д 200-36 без дв. без рамы, без полумуфты	31,3	станция механической, биологической очистки фенольных вод
ПВС	Станция очистки промышленно-ливневых стоков производительностью 72 м3/час	3 295,5	станции биологической , физико-химической и механической очистки производственных и коммунальных сточных вод
ПВС	Оборудование станции очистки промышленно-ливневых стоков производительностью 72м3/час	7 090, 7	станции биологической , физико-химической и механической очистки производственных и коммунальных сточных вод
	ИТОГО:	12020,4	

V. Инвестиционная деятельность ОАО «Губахинский кокс» за 2010 год

В 2010 году капитальные вложения в основной капитал составили 65523тыс. руб., из них:

- строительство объектов основных средств – 25188 тыс. руб.
- приобретение отдельных объектов основных средств – 24299 тыс. руб.
- приобретение земельных участков – 33 тыс. руб.
- приобретение оборудования, требующего монтажа – 16003 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2010 года незавершенного строительства составляет 26473 тыс. руб.

Введено в эксплуатацию в 2010 году основных фондов на сумму — 68151 тыс. руб.:

№ п/п	Наименование введенных в эксплуатацию объектов	Ввод основных фондов, тыс. руб.
1	Автоматическая пожарная сигнализация в подразделениях завода	669
2	Ввод в эксплуатацию оборудования производственного назначения	23404
3	Ввод в эксплуатацию оборудования непроизводственного назначения	404
4	Изготовление и монтаж установки дымососов с газопроводом в ЦУП	8382
5	Монтаж оборудования АТС NEC 2000 IPS	1422
6	Монтаж углезагрузочной машины	17713
7	Земельный участок ул. Жданова, д.9	33
8	Система контроля и управления доступа	466
9	Установка дополнительной очистки (умягчения) воды со скважин для питьевого водоснабжения потребителей завода	671
10	Строительство станции очистки промышленно-ливневого стока и объекты природоохранного назначения в т.ч. - станция очистки промышленно-ливневых стоков (не прошла государственную регистрацию)	12020 3296
11	Узел погрузки и фасовки гранулированного пека	2967

Станция очистки промышленно-ливневых стоков принята в эксплуатацию, но ещё не прошла регистрацию в регистрационной палате.

На 2011 год по инвестиционной деятельности запланировано дальнейшее обновление производственных фондов.

VI. Анализ бухгалтерского баланса.

Корректировка входящих остатков на 1.01.2010 года не производилась.

6.1. Анализ имущественного положения.

Характеристика стоимости имущества:

Показатели	31.12.10		01.01.10		Прирост, %
	Абс.знач.(тыс. руб.	Доля, %	Абс.знач.(тыс. руб.	Доля, %.	
Стоимость активов	1810383	100	1364298	100	32,7
Стоимость внеоборотных активов	1096006	60,5	1124405	82,4	- 2,5
Стоимость оборотных активов	714377	39,5	239893	17,6	197,8

Средства завода вложены во внеоборотные и оборотные активы. Доля внеоборотных активов в 2009 году в общей стоимости активов уменьшилась.
Доля оборотных активов увеличилась в связи с увеличением запасов сырья и ростом дебиторской задолженности. Эти изменения произошли в связи с отказом от давальческой схемы работы. Начиная с 1.01.2010 года предприятие самостоятельно приобретало сырьё и производило собственную готовую продукцию.

Оценка изменения стоимости внеоборотных активов:

Показатели	**31.12.10**		**01.01.10**		**Прирост, %**
	Абс.знач.(тыс. руб.	Доля, %	Абс.знач.(тыс. руб.	Доля, %	
Стоимость внеоборотных активов	1096006	100	1124405	100	-2,5
НМА	0	0	0	0	
Основные средства	1052039	96,0	1077886	95,9	- 2,4
Незавершенное строительство	26892	2,5	31108	2,8	-13,6

Прочие внеоборотные активы	6279	0,5	6780	0.6	-7.4
Отложенные налоговые активы	10796	1,0	8631	0.7	25,2

Стоимость внеоборотных активов по данным баланса за отчетный период уменьшилась на 2,5 %.

На 2,4 % произошло уменьшение стоимости основных средств, стоимость незавершенного строительства уменьшилась на 13,6%. Остаток по прочим внеоборотным активам остался практически на одном уровне.

За 2010 год начислено амортизационных отчислений по основным средствам в сумме 95123 тыс. руб.

Оценка изменений оборотных активов:

Т.р.

Наименование активов	На 31.12.2010г.	На 01.01.2010г.	Изменения
Запасы, всего в том числе:	612960	222043	390917
- сырье, материалы	554270	187806	366464
- незавершенное производство	28076	15196	12880
- готовая продукция и товары	29939	18236	11703
- товары отгруженные	304	451	-147
- расходы будущих периодов	371	354	17
Налог на добавленную стоимость	32215	1805	30410
Дебиторская задолженность	68370	15473	52897
Краткосрочные финансовые вложения	277	0	277
Денежные средства	380	394	-14
Прочие оборотные активы	175	178	-3
Итого оборотные активы	714377	239893	474484

Стоимость оборотных активов увеличилась по сравнению с прошлым годом на 390917 т. р. или на 197,8%. Увеличение стоимости оборотных активов обусловлено отказом от давальческого сырья и переходом на переработку сырья собственного.

Одновременно по этой же причине произошло существенное увеличение:

- запасов за счет собственного сырья, незавершенного призводства и остатков готовой продукции.

6.2. Расчет оценки стоимости чистых активов за 2010 г.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного года.
I Активы			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	1077886	1052039
3. Незавершенное строительство	130	31108	26892

4. Доходные вложения в материальные ценности	135		-	-
5. Долгосрочные финансовые вложения		140	0	0
6. Отложенные налоговые активы		145	8631	10796
7.Прочие внеоборотные активы		150	6780	6279
8. Запасы		210	222043	612960
9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		220	1805	32215
10. Дебиторская задолженность		240.230	15473	68370
11.Краткосрочные финансовые вложения		250	0	277
12. Денежные средства		260	394	380
13. прочие оборотные активы		270	178	175
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)			1364298	1810383
II Пассивы				
15. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам		510	0	0
16. Отложенные налоговые обязательства		515	35190	32856
17. Прочие долгосрочные обязательства		520	-	-
18. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам		610	962400	685400
19. Кредиторская задолженность		620	75677	322365
20. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		630	-	-
21. Резервы предстоящих расходов		650	10685	12704
22. Прочие краткосрочные обязательства		660	-	-
23. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-20)			1083952	1053325
24. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр.12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр.21)).			280346	757058

6.3. Кредиторская задолженность.

Оценка кредиторской задолженности.

Показатели	31.12.2010г.		01.01.2010г.		Прирост, %
	Абс.знач.(тыс. руб.	Доля, %	Абс.знач.(тыс. руб.	Доля, %	
Кредиторская задолженность, всего	322365	100	75677	100	326.0
Поставщики и подрядчики	267958	83.2	50541	66.8	430.2
Задолженность перед персоналом	16847	5.2	10006	13.2	68.4
Задолженность перед ГВФ	5775	1.8	2745	3.6	110.3
Задолженность перед бюджетом	25459	7,9	8986	11.9	189,9
Авансы полученные	346	0.1	305	0.4	15.7
Прочие кредиторы	5980	1.8	3094	4.1	93.3

Кредиторская задолженность в 2010 году увеличилась по сравнению с 2009 годом более, чем в 3 раза. В основном это текущая задолженность поставщикам угольного концентрата. В структуре кредиторской задолженности доля наиболее срочных платежей (задолженность перед внебюджетными фондами и перед бюджетом) составляет 9,9 % (текущие платежи), уменьшение по сравнению с 2009 годом на 5,6 % за счет сокращения задолженности по НДС.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности.

Показатели	31.12.10	01.01.10	Изменение	
	Абс.знач. (тыс. руб.)	Абс.знач. (тыс. руб.)	Абс.знач. (тыс. руб.)	Прирост,%
Дебиторская задолженность	68370	15473	52897	341.9
Кредиторская задолженность	322365	75677	246688	326.0
Стоимость имущества	1810383	1364298	446095	32.7
Доля дебиторской задолженности в стоимости имущества	3,8 %	1,1 %		
Доля кредиторской задолженности в стоимости имущества	17,8 %	5,5 %		

На начало года на 1 рубль кредиторской задолженности приходилось 0,20 рубля дебиторской задолженности, на конец 2010 года это соотношение равно 0,21 рубль. Кредиторская задолженность намного превышает дебиторскую, что в условиях инфляции является эффективным.

6.4. финансовые результаты

Показатели	2010год	2009 год	Изменения	
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Выручка от продажи товаров, работ, услуг,	4292000	764918	3527082	461.1
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг,	3257688	437440	2820248	644.7
Прибыль (убыток)	1034312	327478	706834	215.8
Проценты к получению	0	0	0	0
Проценты к уплате	116913	134502	-17589	-13.1
Коммерческие расходы	81692	17418	64274	369
Управленческие расходы	226328	167927	58401	34.8
Прочие доходы	44399	116746	-72347	-62.0
Прочие расходы	89049	168602	-79553	-47.2
Прибыль до налогообложения	564729	-44225	608954	
Отложенные налоговые активы	-277	-410		
Отложенные налоговые обязательства	2333	4113		

Текущий налог на прибыль	92433	0	92433	
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	83	143		
Чистая прибыль отчетного периода	474269	-40665	514934	

В соответствии со статьёй 35 Федерального закона от 26.12.1995 года №208-ФЗ «Об акционерных обществах» и на основании статьи 7 Устава ОАО «Губахинский кокс» в 2010 году по результатам деятельности 2010 года - начислен резервный фонд в размере 5% от уставного капитала в сумме 6515784 руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2010 год: 564729 * 15,5% = 87533 тыс. рублей.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном году: 18344 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства (строка 200 формы № 2): 18344 * 15,5% = 2843 тыс. руб.

Временные разницы:

Вычитаемые временные разницы за 2010 год составили 1787,1 тыс. руб. Отложенные налоговые активы за 2010 год (строка 141 «Отчета о прибылях и убытках») = 1787,1 * 15,5 % = - 277 тыс. руб.

В 2010 году выявлена ошибка: на 1.01.2010 года величина отложенного налогового актива по основным средствам не соответствует временной разнице по основным средствам. В связи с этим сделана проводка Д09 К84 на сумму 2441,7 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы и отложенные налоговые активы на 31.12.2010 года:

Наименование	Сумма вычитаемой временной разницы, руб.	Сумма отложенного налогового актива, руб.
Основные средства	36058136	5589011
Внеоборотные активы	23848	3696

Незавершенное производство	94	15
Готовая продукция	0	0
Материалы	19201116	2976173
Резервы сомнительных долгов	1665772	258195
Резервы на выплату отпускных работникам	12703761	1969083
Итого	69652727	10796173

Налогооблагаемые временные разницы за 2010 год составили 15052 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства (строка 142 формы № 2) =15052 *15,5% = 2333 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы и отложенные налоговые обязательства на 31.12.2010 года:

Наименование	Сумма налогооблагаемой временной разницы. руб.	Сумма отложенных налоговых обязательств, руб.
Готовая продукция	438800	68014
Основные средства	209928084	32538853
Незавершенное производство	16813	2606
Внеоборотные активы	3464	537
Материалы	1239555	192131
Полуфабрикаты	350600	54343
ИТОГО	211977316	32856484

Текущий налог на прибыль за 2010 год (строка 150 формы № 2): 87533 - 277 + 2333 + 2843 = 92433 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2010 год: 474269 тыс. руб.

В 2010 году увеличилась выручка по отношению к 2009 году более, чем в четыре с половиной раза. Значительное увеличение выручки связано с переходом на производство кокса из собственного сырья и отказом от давальческой схемы. Теми же причинами объясняется рост себестоимости.
В целом финансовый результат 2010 года лучше 2009 года на 514934 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов (строка 090 формы 2)

Тыс. руб.

	2009год	2010год
Доходы по базе отдыха	79	44
Оприходованы ТМЦ по инвентаризации, металлолом от ремонтных и разборочных работ	3333	4940
Возврат затрат за обучение	31	33
Доходы, связанные реализацией основных средств	339	0
Доходы, связанные с арендой	2591	1952
Доходы, связанные с операциями с векселями	46129	0
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	5006	8874
Корректировка резерва на выплату отпускных для целей бухгалтерского учета	564	0
Возврат госпошлины	0	4
Курсовые разницы	47622	53
Восстановлен резерв под сомнительную задолженность	0	212
Восстановлен резерв под прочие условные обязательства	0	900
Доходы банка	39	238
Списание кредиторской задолженности	150	83
Штрафы, пени, неустойки полученные (начисленные) по хоздоговорам	0	151
Возмещение убытков или ущерба за нарушение договорных обязательств	7960	0
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	30	0
Результат от возмещения недостач, ущерба	0	1
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	0	21914
Доходы по столовой	0	2179
Списание резерва под снижение стоимости материалов для бухгалтерского учета	2873	2821
Итого	116746	44399

Расшифровка прочих расходов (строка 100 формы 2).

Тыс. Руб.

	2009 год	2010 год
Расходы по арендованным основным средствам	1731	1309
Расходы по базе отдыха	1361	1840
Убытки от хищений, виновники которых не установлены	319	0
Спорт, Спортивно-массовые мероприятия	0	1383
Госпошлина	14	265
Потери от пожара	7960	0
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	2443	31
Резерв под снижение стоимости МПЗ для целей бухгалтерского учета	361	1643
Резерв сомнительных долгов	0	1877
Расходы, связанные с операциями с векселями	46086	0
Налог на имущество	128 10	15656
Расходы, связанные с реализацией покупных ТМЦ	4732	5984
Единовременные премии	574	690
За загрязнение окружающей среды сверх норматива	3992	2960
Курсовые разницы	61121	56
Социально-культурные мероприятия	2081	1154
НДС, не предъявленный покупателям	707	365
НИОКР не давшие положительного результата	5003	0
Расходы по столовой	0	2492
Штрафы, пени, неустойки	243	1545
Оплата услуг кредитных организаций	1077	2888
Расходы по консервации и расконсервации объектов	427 6	15615
Санаторно-курортные путевки	1547	1667
Списание дебиторской задолженности	3	3
Организация питания сотрудников	6080	3171
Расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	0	21914
Убытки прошлых лет	795	0
Прочие расходы	328 6	4541
Итого	168602	89049

6.5 Анализ финансового состояния

Валюта баланса на конец отчетного года увеличилась на 446 085 тыс. руб. (или 32,7 %) по сравнению с началом отчетного года, что свидетельствует о наращивании имущественного потенциала предприятия.

Доля оборотных активов в общей сумме активов за отчетный год повысилась на 21,9% с 17,6% на начало отчетного года до 39,5% на конец отчетного года, а доля внеоборотных активов, соответственно, уменьшилась на 21,9% с 82,4% до 60,5%, что является свидетельством повышения ликвидности активов в отчетном году. При анализе внеоборотных активов, необходимо отметить положительную тенденцию сокращения незавершенного строительства, поскольку эта статья не участвует в производственном обороте.

Стоимость оборотных активов повысилась на 474 484 тыс. руб. В структуре оборотных активов произошли следующие изменения: доля запасов сократилась на 6,8%, доля дебиторской задолженности увеличилась на 3,2%. Данные изменения в структуре оборотных активов повышают их ликвидность, таким образом можно говорить об относительном улучшении структуры оборотных активов. Дополнительный анализ дебиторской задолженности показывает отсутствие просроченной задолженности.

Сумма вложенного капитала за отчетный год увеличилась на 32,7%. При этом в структуре источников произошли следующие изменения: доля собственного капитала увеличилась с 20,5% до 41,8%,что позитивно сказывается на финансовой независимости предприятия, значение коэффициента финансовой независимости на конец отчетного периода равно 0,4 при нормальном значении 0,5; доля долгосрочных обязательств снизилась с 2,6% до 1,8%, а краткосрочных обязательств - с 76,9% до 56,4%.

Темп роста дебиторской задолженности 341,87% опережает темп роста кредиторской задолженности 326,0%.

Значения коэффициентов, характеризующих платежеспособность

Наименование показателя	Рекомендуемая величина показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного года.	Отклонение
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,15 - 0,25	0,0004	0,0007	0,0003
Коэффициент критической оценки	0,8 - 1,0	0,0153	0,0685	0,0532
Коэффициент текущей ликвидности	Не менее 2,0	0,2308	0,7081	0,4773
Доля оборотных средств в активах		0,1758	0,3946	0,2188

Несмотря на то, что коэффициенты ликвидности ниже нормативных, что свидетельствует о недостаточной платежеспособности, рост этих показателей в динамике за отчетный период можно рассматривать как положительную тенденцию. Анализ краткосрочных обязательств свидетельствует об отсутствии просроченной задолженности.

Значения коэффициентов, характеризующих финансовую устойчивость

Наименование показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Отклонения
Коэффициент капитализации	3,8665	1,3914	-2,4751
Коэффициент обеспечения собственными источниками финансирования	-3,5185	-0,4745	3,044
Коэффициент финансовой независимости	0,2055	0,4182	0,2127
Коэффициент финансирования	0,2586	0,7187	0,4601
Коэффициент финансовой устойчивости	0,2313	0,4360	0,2047

Предприятие является зависимым от внешних источников финансирования. Однако, снижение коэффициента капитализации в динамике за отчетный период на 2,5 пункта и его значение на конец отчетного периода равное 1,4 (при норме менее 1,5) свидетельствует об ослабление в течение отчетного периода зависимости предприятия от внешних источников финансирования и о повышении финансовой устойчивости. Также, положительной тенденцией следует считать и рост коэффициента финансовой устойчивости с 0,2 до 0,4 (при норме более 1).

Таким образом, в финансовом состоянии предприятия можно отметить положительную тенденцию. В 2011 году предприятие планирует улучшить результаты работы и, соответственно. финансовое положение.

6.6 Прогнозируемая деятельность в 2010 году.

В 2010г. предприятие работало на одной коксовой батарее, производственной мощностью 650 тыс. тонн кокса валового 6% влажности. В феврале 2011года предприятие планирует запустить коксовую батарею 1-БИС и достичь в 2011году производства 1 037 тыс. тонн кокса валового 6% влажности.

VII.Перечень фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	Да (+), нет(-)
1. События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;	-
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;	-
Получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации;	-
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован;	-
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;	-
Обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта	-

строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом «Доход по стоимости работ по мере их готовности», был необоснован;	
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;	-
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	-
2. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
Решения о реорганизации организации:	-
Приобретение предприятия как имущественного комплекса;	-
Реконструкция или планируемая реконструкция;	-
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;	-
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений:	-
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;	-
Прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;	-
Отчисления в резервный капитал	-
Существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело после отчетной даты;	-
Непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;	-
Действия органов государственной власти (национализация и т.п.).	-

VIII. Перечень условных факторов хозяйственной деятельности.

(Согласно Приказу Минфина РФ от 28.11.2001 г. № 96н).

НАИМЕНОВАНИЕ УСЛОВНЫХ ФАКТОРОВ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	ДА (-). НЕТ (-)
1. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.	-
2. Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.	-
3. Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.	-
4. Учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.	-
5. Какие либо существенные до отчетной даты действия других организаций и лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства.	-
6. Выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.	-
7. Обязательства в отношении охраны окружающей среды.	-
8. Продажа или прекращение какого - либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.	-
9. Другие аналогичные факты.	-

На 31.12.2010 года создан резерв по сомнительным долгам (см. раздел 3.12 настоящей пояснительной записки)

IX Список аффилированных лиц
Открытое акционерное общество «Губахинский кокс» (код эмитента: 10728-Е)
На 31.12.2009

***Место нахождения эмитента**: Российская Федерация, Пермский край, г. Губаха, ул. Торговая,1. 1*

Коды эмитента:
ИНН 5913004822
ОГРН 1025901777747

Состав аффилированных лиц на 31.12.2010 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Совместное предприятие общество с ограниченной ответственностью «Барзасское товарищество»	652421, Кемеровская область, г.Березовский, ул.Нижний Барзасс,1в	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	07.05.2010г.	-	-
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Разрез «Березовский»	653000, Кемеровская обл., г. Прокопьевск, ул. Проспектная,14	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	07.05.2010г.	-	-

3.	Общество с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное предприятие «Сибирское»	653000, Кемеровская обл., г. Прокопьевск, ул. Проспектная,14	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо:	07.05.2010г.	-	-
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Белтранс»	654000, Кемеровская обл., г. Белово, ул. Громовой 17	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	07.05.2010г.	-	-
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Разрез Пермяковский»	652678, Беловский район, с. Каракан, фактический адрес: 652644, г.Белово, п.Инской, мкр -н Технологический,18	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	07.05.2010г.	-	-
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Завод горного машиностроения»	624930, РФ. Свердловская область, город Карпинск, ул.Карпинского , 3	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	07.05.2010г.	-	-
7.	Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙСНАБСЕРВИС »	650055, г.Кемерово, пр.Кузнецкий,1 21	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	07.05.2010г.	-	-
8.	Закрытое акционерное общество «Стройсервис»	650055. РФ, г.Кемерово, пр.Кузнецкий, 121	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;	07.05.2010г.	100	100
9.	Общество с ограниченной ответственностью	650002, РФ, г.Кемерово, пр. Шахтеров, 61в	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к	07.05.2010г	-	-

	«ИнвестАгро»		которой принадлежит данное юридическое лицо;			
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное предприятие «Гурьевское»	652670,РФ, Кемеровская область, г. Салаир, ул. Коммунистическая, 8 – 4	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	07.05.2010г.	-	-
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное предприятие «Сосновское»	652421, Кемеровская область,г.Березовский ул.Нижний Барзасс,1в, офис 51	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	07.05.2010г	-	-
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Беловский промышленный железнодорожный транспорт»	652644, РФ. Кемеровская область, г.Белово, пгт.Инской, мкр.Технологический,13	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	07.05.2010г.	-	-
13.	Николаев Дмитрий Николаевич	-	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	07.05.2010г.	-	-
14.	Шрамкова Екатерина Дмитриевна	-	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	07.05.2010г.	-	-
15.	Дунцев Дмитрий Юрьевич	-	лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;	11.05.2010г.	-	-
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Шахта № 12»	Российская Федерация, Кемеровская область, гор.Киселевск, ул.Чумова, д.2а	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	07.05.2010г.	-	-

17.	Общество с ограниченной ответственностью «СтройИнвест»	653000, Кемеровская обл., г. Прокопьевск, ул. Проспектная,14	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;	07.05.2010г.	-	-
18.	Открытое акционерное общество разрез «Шестаки»	Россия, Кемеровская область, Гурьевский район	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	07.05.2010г.	-	-
19.	Общество с ограниченной ответственностью «АгроПром»	650002, Кемеровская область, город Кемерово, проспект Шахтеров, дом 61, корпус В	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	15.07.2010г.	-	-
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Николаич»	653000, Кемеровская обл., г. Прокопьевск, ул. Проспектная,14	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	21.07.2010г.	-	-
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Юридическое агентство «Перспектива»	653000, РФ, Кемеровская обл., г. Прокопьевск, пр. Шахтеров, д. 12, офис 205	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	15.10.2010г.	-	-
22.	Общество с ограниченной ответственностью «ПромАгро»	652644, Кемеровская область, г. Белово, пгт. Инской, микрорайон Технологический, дом 18, офис 3	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	29.10.2010г.	-	-
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное предприятие «Ресурс»	653000, Кемеровская область, г.Прокопьевск, ул.Проспектная ,14	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	20.12.2010г.	-	-

С ЗАО «Стройсервис» в 2010 году действовали следующие договора:

- договора, по которым на конец года дебиторская задолженность:

- договор на продажу коксохимической продукции № 77-К/Д-2010 от 13.05.2010г. За 2010 год предъявлено счетов-фактур на общую сумму 3326284 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2010 года составляет 3779 тыс. руб.

- договор № 01-22/1 от 04.06.2010г. на возмещение затрат по передаче имущества в залог в счет обеспечения обязательств. На 31.12.2010 года задолженность составляет 12211 тыс. руб.

- договора, по которым на конец года кредиторская задолженность:

- договор № 43-К/Д- 2010 от 29.01.2010г. на поставку угольного концентрата. На 31.12.2010 года текущая задолженность составляет 160591 тыс.руб.

- договор № 72-К/Д-2010 от 29.04.10г. на поставку кокса электродного. Текущая задолженность на 31.12.2010 года составляет 44022 тыс. руб.

- договор №1218 от 01.12.2010г. на поставку погрузчика. В декабре ЗАО «Стройсервис» поставил погрузчик. Задолженность по договору 12100 тыс. руб.

- договор № 1 от 24.05.2010г. на организацию перевозок. Кредиторская задолженность по настоящему договору на 31.12.2010г – 19612 тыс. руб.

- договор № 831 от 08.10.2010г. на поставку ТМЦ. Текущая задолженность 14 тыс. руб.

- договор № 1064 от 01.10.2010г. агентский договор по услугам мобильной связи. Не погашена задолженность на конец года в сумме 58 тыс. руб.

- договора, действовавшие в 2010 году, по которым на 31.12.2010 года нет задолженности:

- договора № 567 от 21.05.2010 года № 580 от 20.05.2010 года на приобретение оборудования и товаров. На конец года задолженности нет;

- договора № 855 от 01.08.2010 года и №806 от 01.07.2010 года агентские договора на прочие услуги. На конец года задолженности нет.

- договора займов и цессии:

- договор займа № 537 от 11.05.2010г. ОАО «Губахинским коксом» получен займ на сумму 6100 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности по договору на конец года не погашена;

- договор цессии № 24200 от 07.04.2010 года на сумму 530400 тыс. руб. На 31.12.2010 года остаток кредиторской задолженности составляет 123950 тыс. руб. Срок погашения – 30.06.2011 года;

- договор цессии №б/н от 07.04.2010г. на сумму 555350 тыс. руб. На 31.12.2010 года задолженность не погашена. Срок погашения – 30.06.2011года.

- ОАО «Губахинский кокс» на 31.12.2010г. имеет предоставленные обеспечения и поручительства банкам по кредитованию ЗАО «Стройсервис»:

- по договору № К2600/10-0166ЛВ/3020 от 04.06.2010 ОАО «ТрансКредитБанк» предоставлено в залог оборудование залоговой стоимостью 3154 тыс. руб. Срок исполнения договора 29.04.2015г.;

- по договору № К2600/10-0166ЛВ/3040 от 04.06.2010 ОАО «ТрансКредитБанк» предоставлено в залог оборудование залоговой стоимостью 253529 тыс. руб. Срок исполнения договора 29.04.2015г.;

- по договору № К2600/10-0166ЛВ/3050 от 04.06.2010 ОАО «ТрансКредитБанк» предоставлено в залог оборудование залоговой стоимостью 13694 тыс. руб. Срок исполнения договора 29.04.2015г.;

- по договору № К2600/10-0166ЛВ/3060 от 04.06.2010 ОАО «ТрансКредитБанк» предоставлено в залог оборудование залоговой стоимостью 3488 тыс. руб. Срок исполнения договора 29.04.2015г.;

- по договору ипотеки № К2600/10-0166ЛВ/3030 от 04.06.2010 ОАО «ТрансКредитБанк» предоставлены в залог объекты недвижимости залоговой стоимостью 2132503 тыс. руб. Срок исполнения договора 29.04.2015г.;

- по договору № К2600/10-0166ЛВ/П060 от 04.06.2010 ОАО «ТрансКредитБанк» предоставлено поручительство по кредитному договору ЗАО «Стройсервис» на сумму 3609247 тыс. руб. Срок исполнения договора 29.04.2015г.;

- по договору № 074/2010-5-69 от 27.09.2010 МДМ Банк предоставлено поручительство по кредитному договору ЗАО «Стройсервис» на сумму 349315 тыс. руб. Срок исполнения договора 26.09.2013г.;

- по договору № 075/2010-5-69 от 27.09.2010 МДМ Банк предоставлено поручительство по кредитному договору ЗАО «Стройсервис» на сумму 90822 тыс. руб. Срок исполнения договора 26.09.2013г.;

- по договору № 103/2010-5-69 от 24.12.2010 МДМ Банк предоставлено поручительство по кредитному договору ЗАО «Стройсервис» на сумму 270901 тыс. руб. Срок исполнения договора 23.12.2012г.;

- по договору № 00HF7L от 20.12.2010 ОАО «АЛЬФА-БАНК» предоставлено поручительство по кредитному договору ЗАО «Стройсервис» на сумму 73452 тыс. руб. Срок исполнения договора 20.12.2012г.;

- по договору № 00FG1L от 26.10.2010 ОАО «АЛЬФА-БАНК» предоставлено поручительство по кредитному договору ЗАО «Стройсервис» на сумму 538067 тыс. руб. Срок исполнения договора 15.04.2012г.;

- по договору № 35OV от 20.12.2010 ОАО «АЛЬФА-БАНК» предоставлено поручительство по кредитному договору ЗАО «Стройсервис» на сумму 23940 тыс. руб. Срок исполнения договора 15.12.2011г.;

Между ОАО «Губахинский кокс» и ООО «Завод горного машиностроения» в 2010 году было заключено 2 договора:

- договор аренды транспортного средства № 03-192/2010 от 28.05.2010г. на аренду у ООО «Завод горного машиностроения» легкового автомобиля. На 31.12.2010 года договор не действует. Автомобиль возвращен собственнику. На 31.12.2010 года кредиторская задолженность по договору 11,8 тыс. рублей.

- договор № 09.02/77 от 17.05.2010г. на реализацию металлолома. Дебиторская задолженность на 31.12.2010 года по этому договору 41 копейка.

В течение 2010 года с ООО «Завод горного мащиностроения» производились операции по письмам на общую сумму 214,7 тыс. руб. На конец года неоплаченных операций по письмам нет.

Между ОАО «Губахинский кокс» и ОАО «Разрез Шестаки» в 2010 году действовал договор аутсорсинговых услуг № 1-АУТ/2010. Всего оборотов по договору отражено на сумму 1421, 4 тыс. руб. Задолженности на конец года нет.

ОАО «Губахинский кокс» предоставило ОАО «Разрез Шестаки» поручительство по договору № 37OV от 20.12.2010 года на сумму 126871 тыс. руб. по кредитному договору ОАО «Разрез Шестаки» с ОАО «АЛЬФА-БАНК»

ОАО «Губахинский кокс» предоставило ООО «Разрез Берёзовский» поручительство по договору № 36OV от 20.12.2010 года на сумму 188388 тыс. руб. по кредитному договору ООО «Разрез Берёзовский» с ОАО «АЛЬФА-БАНК»

В 2010 году ОАО «Губахинский кокс» осуществило сделку по продаже недвижимости (жилой дом с постройками) вместе с участком земли, занятым данным объектом недвижимости генеральному директору Дунцеву Д.Ю. договор № б/н от 02.12.2010 года) на общую сумму 6052, 2 тыс. рублей. Оплата в соответствии с договором будет производиться частями в течение 10 лет. До полной оплаты недвижимость находится в залоге у Продавца.

По всем видам операций между аффилированными лицами применялись рыночные цены.

На 31 декабря 2010 года величина выданных обеспечений обязательств и платежей составляет 7677487 тыс. руб., т.к. обеспечения формируются за счет имущества предприятий, входящих в холдинг.

X. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию согласно приказа МФ РФ от 21.03.2000 г № 29н определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного

периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2009 год	2010 год
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	-40665099	474269211
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	1303160	1303160
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	- 31,20	363,94

ОАО «Губахинский кокс» не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене их рыночной стоимости. По этой причине в бухгалтерской отчетности разводненная прибыль (убыток) на 1 акцию не отражается.

Генеральный директор Д.Ю. Дунцев

Главный бухгалтер Н.Е. Мехоношина